

Herfølge Svømmehal ApS

Scheelsvej 2 A, 4681 Herfølge
CVR-nr. 32 31 16 28

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.04.23

Lars Warm
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12 - 19

Selskabet

Herfølge Svømmehal ApS
Scheelsvej 2 A
4681 Herfølge
Danmark

E-mail: lotte@ksk.dk
Hjemsted: Herfølge
CVR-nr.: 32 31 16 28
Stiftet: 10. februar 2011
Regnskabsår: 01.01 - 31.12
12. regnskabsår

Direktion

Lars Warm

Bestyrelse

Heidi Deleuran, formand
Lars Warm

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark

Modervirksomhed

Køge Svømmeklub, Køge

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Herfølge Svømmehal ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 12. april 2023

Direktionen

Lars Warm

Bestyrelsen

Heidi Deleuran
Formand

Lars Warm

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Herfølge Svømmehal ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herfølge Svømmehal ApS for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 12. april 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Zanoni Lønsbo

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne44141

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drifte lokaler og faciliteter til brug for svømmeidrætten og aktiviteter i tilknytning til Køge Svømmeklub.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK 127.149 mod DKK -189.573 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK -414.547.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Herfølge Svømmehal ApS har pr. 31. december 2022 en gæld til Køge Svømmeklub, som udgør t.DKK 757. Gælden er i regnskabsåret steget med t.DKK 131 fra t.DKK 626.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital og er som følge heraf omfattet af reglerne om kapitaltab jævnfør Selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at selskabets egenkapital retableres ved fremtidig indtjening.

Selskabet har i indeværende regnskabsåret realiseret et overskud på 127 t.kr. Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger pr. 31. december 2022 selskabets omsætningsaktiver med 462 t.kr. Heraf er 757 t.kr. gæld til kapitalejer, som vil blive afregnet løbende i forbindelse med overskudslikviditet.

Selskabets ledelse forventer grundet aftale med selskabets kapitalejer, at have likviditet til at fortsætte driften de kommende 12 måneder.

På baggrund af ovennævnte forventer selskabets ledelse, at selskabets drift kan fortsætte.

Note		2022 DKK	2021 DKK
2	Nettoomsætning	2.268.198	1.704.026
	Andre eksterne omkostninger	-1.645.601	-1.445.984
	Bruttofortjeneste	622.597	258.042
3	Personaleomkostninger	-458.964	-428.850
	Resultat før af- og nedskrivninger	163.633	-170.808
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.363	-6.363
	Resultat af primær drift	157.270	-177.171
4	Finansielle omkostninger	-30.121	-12.402
	Resultat før skat	127.149	-189.573
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	127.149	-189.573

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	127.149	-189.573
	I alt	127.149	-189.573

AKTIVER		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
Note			
	Indretning af lejede lokaler	47.718	54.081
5	Materielle anlægsaktiver i alt	47.718	54.081
	Anlægsaktiver i alt	47.718	54.081
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	596.910	97.900
	Andre tilgodehavender	390.768	232.620
	Tilgodehavender i alt	987.678	330.520
	Likvide beholdninger	222.053	94.819
	Omsætningsaktiver i alt	1.209.731	425.339
	Aktiver i alt	1.257.449	479.420

PASSIVER		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-494.547	-621.696
	Egenkapital i alt	-414.547	-541.696
6	Anden gæld	0	12.656
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	12.656
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	884.875	340.137
	Gæld til tilknyttede virksomheder	756.825	626.245
	Anden gæld	30.296	42.078
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.671.996	1.008.460
	Gældsforpligtelser i alt	1.671.996	1.021.116
	Passiver i alt	1.257.449	479.420

7 Eventualaktiver

8 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21			
Saldo pr. 01.01.21	80.000	-432.123	-352.123
Forslag til resultatdisponering	0	-189.573	-189.573
Saldo pr. 31.12.21	80.000	-621.696	-541.696
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22			
Saldo pr. 01.01.22	80.000	-621.696	-541.696
Forslag til resultatdisponering	0	127.149	127.149
Saldo pr. 31.12.22	80.000	-494.547	-414.547

Pengestrømsopgørelse

Note	2022 DKK	2021 DKK
Årets resultat	127.149	-189.573
9 Reguleringer	36.484	18.765
Forskydning i driftskapital		
Tilgodehavender	-657.158	35.142
Leverandører af varer og tjenesteydelser	544.738	100.631
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	118.798	62.966
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	170.011	27.931
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-30.121	-12.402
Pengestrømme fra driften	139.890	15.529
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-12.656	-26.540
Pengestrømme fra finansiering	-12.656	-26.540
Årets samlede pengestrømme	127.234	-11.011
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	94.819	105.830
Likvide beholdninger ved årets slutning	222.053	94.819
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	222.053	94.819
I alt	222.053	94.819

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital og er som følge heraf omfattet af reglerne om kapitaltab jævnfør Selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at selskabets egenkapital reableres ved fremtidig indtjening.

Selskabet har i indeværende regnskabsåret realiseret et overskud på 127 t.kr. Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger pr. 31. december 2022 selskabets omsætningsaktiver med 462 t.kr. Heraf er 757 t.kr. gæld til kapitalejer, som vil blive afregnet løbende i forbindelse med overskudslikviditet.

Selskabets ledelse forventer grundet aftale med selskabets kapitalejer, at have likviditet til at fortsætte driften de kommende 12 måneder.

På baggrund af ovennævnte forventer selskabets ledelse, at selskabets drift kan fortsætte.

	2022	2021
	DKK	DKK

2. Nettoomsætning

Nettoomsætningen fordeler sig således på aktiviteter:

Skolesvømning	1.073.793	962.310
Entre offentlig åben	28.717	13.966
Driftstilskud Køge Kommune	743.688	727.750
Energibilskud Køge Kommune	422.000	0
I alt	2.268.198	1.704.026

Nettoomsætningen fordeler sig på grupper:

Indtægter	1.102.510	976.276
Tilskud	1.165.688	727.750
I alt	2.268.198	1.704.026

	2022 DKK	2021 DKK
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	446.973	416.410
Andre omkostninger til social sikring	8.155	6.857
Andre personaleomkostninger	3.836	5.583
I alt	458.964	428.850
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	28.807	12.190
Øvrige finansielle omkostninger	1.314	212
I alt	30.121	12.402

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.22	63.625	18.143
Kostpris pr. 31.12.22	63.625	18.143
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-9.544	-18.143
Afskrivninger i året	-6.363	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-15.907	-18.143
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	47.718	0

6. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Gæld i alt 31.12.22	Gæld i alt 31.12.21
Anden gæld	0	12.656
I alt	0	12.656

7. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 97, som ikke er indregnet i balancen. Skatteaktivet kan henføres til fremførte skattemæssige underskud, som ikke forventes anvendt indenfor de kommende 3-5 år. Skatteaktivet kan fremføres tidsubegrænset.

8. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med en gennemsnitlig årlig leje på kr. 1 eller leje svarende til lokaletilskud. Lejekontrakten har et opsigelsesvarsel på 6 måneder til ophør den efterfølgende 30. juni.

	2022 DKK	2021 DKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	6.363	6.363
Finansielle omkostninger	30.121	12.402
I alt	36.484	18.765

9. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

10. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Indretning af lejede lokaler	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.